اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: هامون گستر اصفهان(سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 50,000
نماد: ثامان8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/03/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام هامون گستر اصفهان(سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت هامون گستر اصفهان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 خرداد 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل مالي شركت هامون گستر اصفهان (سهامي‌خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت هامون گستر اصفهان (سهامي‌خاص) در 31 خرداد 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. ابهام نسبت به ماليات عملكرد و ماليات و عوارض ارزش افزوده

به شرح يادداشت توضيحي 3-24 ، 25 و 2-30 صورتهاي مالي، برگ تشخيص ماليات عملكرد سالهاي مالي منتهي به 31 خرداد 1399 و 1401 مبلغ 3ر898 ميليون ريال بيش از ماليات ابرازي توسط اداره امور مالياتي صادر گرديده كه اين امر مورد اعتراض شركت قرار گرفته است. ضمنا آخرين وضعيت ماليات و عوارض ارزش افزوده شركت با مانده بدهي به مبلغ 74ر072 ميليون ريال و بدهي احتمالي را سازمان تامين اجتماعي به شرح يادداشت فوق در صورتهاي مالي، افشاء گرديده است. پيامدهاي ناشي از تعيين ماليات قطعي عملكرد و ماليات و عوارض ارزش افزوده و بدهي بيمه براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب، رعايت نشده است (يادداشت توضيحي 4-24 صورتهاي مالي).

7. پيگيري¬هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 19 مهر ماه 1402 صاحبان سهام، در خصوص پيگيري وضعيت بدهي مالياتي شركت (موضوع بند 3 اين گزارش) و همچنين اخذ اسناد تضميني صادره كه موضوع تسليم آن اتمام يافته و عودت نشده منجر به نتيجه نهايي نگرديده است.

8. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به ساير موارد به شرح زير جلب مي نمايد:

1-8- الزامات قانوني در خصوص كسر كسور قانوني ماليات تكليفي و ارايه اظهارنامه ارزش افزوده و معاملات فصلي در برخي موارد، رعايت نشده است.

2-8- به شرح يادداشت توضيحي 3-11 صورتهاي مالي، سند مالكيت ساختمان شركت واقع در خيابان رباط اصفهان به نام شركت منتقل نگرديده است.

3-8- مبلغ تعهدات و بدهي احتمالي موضوع ماده 235 اصلاحيه قانون تجارت، بالغ بر 1ر258 ميليارد ريال مي‌باشد (يادداشت توضيحي 30 صورتهاي مالي) كه حدودا 2 برابر جمع دارائيها است. مضافا عليرغم خاتمه موضوع برخي از قراردادهاي منعقده با طرفهاي تجاري و بانكها به مبلغ 513 ميليارد ريال، اقدامات لازم در خصوص استرداد اسناد تضميني به نتيجه نهايي منجر نگرديده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 29 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 52 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

11. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	07مهر1403

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mohammad Zamani [Sign	911898	1403/07/23 15:36:15
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mansoor Azamnia [Sign	800061	1403/07/23 15:42:30
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1403/07/23 15:47:23

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۴۴۰,۶۳۲	۱,۶۴۸,۶۰۰	۴۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۳۲۶,۹۱۲)	(۱,۵۵۳,۱۴۹)	(۵۰)
سود(زیان) ناخالص	۱۱۳,۷۲۰	۹۵,۴۵۱	۱۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۹,۲۲۹)	(۲۳,۳۳۷)	(۲۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۴۴۹	۳,۰۸۵	۱۲
سایر هزینه‌ها	(۵۸۵)	(۱,۸۸۱)	۶۹
سود(زیان) عملیاتی	۸۷,۳۵۵	۷۳,۳۱۸	۱۹
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۳۸	۷,۴۰۷	(۹۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۷,۵۹۳	۸۰,۷۲۵	۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۱,۶۰۹)	(۱۴,۵۱۹)	(۴۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۵,۹۸۴	۶۶,۲۰۶	۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۵,۹۸۴	۶۶,۲۰۶	۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۳,۱۹۷	۶۶,۲۰۶	(۸۰)
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۶۵,۹۸۴	۶۶,۲۰۶	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۶۵,۹۸۴	۶۶,۲۰۶	۰
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۳۵,۵۲۲	۳۶,۷۳۵	۶۰۱	(۳)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۲۳	۲۱	۸۴	۱۰
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۱,۰۰۵	۲۵۵	۲۵۵	۲۹۴
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۲۰	۳۰	۰	(۳۳)
جمع داراييهاي غيرجاري	۳۶,۵۷۰	۳۷,۰۴۱	۹۴۰	(۱)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۲۸۸	۲,۲۱۹	۵۵۱	۴۸
موجودي مواد و کالا	۲۳,۸۸۲	۱,۸۱۸	۲,۲۶۱	۱,۲۱۴
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۵۳۰,۷۱۰	۳۶۵,۱۸۹	۱۶۸,۸۸۷	۴۵
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۳,۵۱۲	۵,۹۱۱	۴,۸۳۵	(۴۱)
موجودي نقد	۱۶,۷۰۵	۷,۲۳۶	۹۹۶	۱۳۱
	۵۷۸,۰۹۷	۳۸۲,۳۷۳	۱۷۷,۵۳۰	۵۱
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۴۴,۸۹۳	۰
جمع داراييهاي جاري	۵۷۸,۰۹۷	۳۸۲,۳۷۳	۲۲۲,۴۲۳	۵۱
جمع داراييها	۶۱۴,۶۶۷	۴۱۹,۴۱۴	۲۲۳,۳۶۳	۴۷
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۴۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۲۹۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۳۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۰۵,۰۴۲	۷۵,۴۶۰	۴۱,۷۶۹	۳۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۵۹,۳۴۱	۱۲۶,۴۶۰	۵۲,۷۶۹	۲۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۲۱۰	۷,۰۵۴	۰	۳۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۹,۲۱۰	۷,۰۵۴	۰	۳۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۰۹,۲۳۵	۲۷۱,۳۸۲	۱۵۹,۶۴۵	۵۱
مالیات پرداختنی	۳۶,۸۸۱	۱۴,۵۱۸	۱۰,۷۹۶	۱۵۴
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۱۵۳	۰
	۴۴۶,۱۱۶	۲۸۵,۹۰۰	۱۷۰,۵۹۴	۵۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۴۶,۱۱۶	۲۸۵,۹۰۰	۱۷۰,۵۹۴	۵۶
جمع بدهی‌ها	۴۵۵,۳۲۶	۲۹۲,۹۵۴	۱۷۰,۵۹۴	۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۱۴,۶۶۷	۴۱۹,۴۱۴	۲۲۳,۳۶۳	۴۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۱,۷۶۹	۰	۵۲,۷۶۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۱,۷۶۹	۰	۵۲,۷۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									۶۶,۲۰۶		۶۶,۲۰۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۲۰۶	۰	۶۶,۲۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۲۰۶	۰	۶۶,۲۰۶
سود سهام مصوب									(۱۷,۵۱۵)		(۱۷,۵۱۵)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			(۱۵,۰۰۰)		(۱۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		۴۰,۰۰۰	۰			۰					۴۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۴۶۰	۰	۱۲۶,۴۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									۶۵,۹۸۴		۶۵,۹۸۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							۰	۰	۶۵,۹۸۴		۶۵,۹۸۴
سود سهام مصوب									(۳۳,۱۰۳)		(۳۳,۱۰۳)
افزایش سرمایه	۴۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۴۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۴۰,۰۰۰)									(۴۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۳,۲۹۹				(۳,۲۹۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۲۹۹	۰	۰	۰	۱۰۵,۰۴۲	۰	۱۵۹,۳۴۱

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۳۷,۰۵۳	۱۸,۹۸۸	۹۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۱۰,۷۹۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۷,۰۵۳	۸,۱۹۲	۳۵۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۶۴۰)	(۳,۰۹۷)	(۷۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲۶۰)	(۲۲۶)	(۱۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۲,۳۹۷)	(۱,۰۷۵)	(۱۲۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱۱۹	۴۰۸	(۷۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۰۴۰	۱,۰۳۸	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵,۱۳۸)	(۱,۹۵۲)	(۱۶۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۱,۹۱۵	۶,۲۴۰	۴۱۱
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۱۵,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	(۳۷,۴۴۶)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۲,۴۴۶)	۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۹,۴۶۹	۶,۲۴۰	۵۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷,۲۳۶	۹۹۶	۶۲۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۶,۷۰۵	۷,۲۳۶	۱۳۱
معاملات غيرنقدي	۶,۲۱۵	۴۱,۶۷۰	(۸۵)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سامان گستر اصفهان	سامان گستر اصفهان	10260333521	سعيده عطائي	حميد عصارزادگان	1286860601	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	زبان وادبيات فارسي	بله
ساختماني پرديس ساخت سپاهان	ساختماني پرديس ساخت سپاهان	10260336353	عليرضا جهانگيري	سيدعباس روحاني اصفهاني	1286822475	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	ساير	بله
سامان سهام سپاهان	سامان سهام سپاهان	10260341051	آرمين ضيغمي	محمد بديعي	1291728848	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	ساير	بله
احمدرضا اسدي خليلي	احمدرضا اسدي خليلي	6219397118	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله